

Проект Приходно-Расходной Сметы (ПРС) на 2022 год и финансово-экономическое обоснование

№	Статья расходов и поступлений	Плановая сумма на месяц, Р	Плановая сумма на 2022 год, Р
0	Остаток на р/с на начало периода (в кассе - 0 Р)		33 195,24
1	Прочие поступления		7 080 266,16
1.1	Взносы за прошлые периоды		6 968 266,16
1.2	Взыскание по судебным процессам		30 000,00
1.3	Компенсация судебных издержек (юристы, судебные пошлины и т. д.)		5 000,00
1.4	Кешбэк при оплате товаров и услуг бизнес-картой и процент от размещения средств на депозите		500,00
1.5	Пени за несвоевременную оплату взносов и потребленной электроэнергии от садоводов, а также штрафы за нарушения		6 500,00
1.6	Компенсации и возврат от государства		40 000,00
1.7	Взносы за будущие периоды		30 000,00
2	Членские взносы на 2022 год (3 030 885,72 - 52 685,72 из остатка, прочих поступлений, а также высвобождения средств по другим статьям из-за их выполнения средствами целевых фондов)/321 участок = 9 300 Р.		3 031 125,72
	Членские взносы платятся ежемесячно авансовым способом не менее 10 % от годового размера взноса в течение первых 10 месяцев года		
2.1	Фонд оплаты труда (ФОТ)	36 500,00	438 000,00
2.1.1	Председатель правления (совмещение - 36 000 Р* 0,5 ставки) согласно действующему Уставу получает МРОТ. Существует вероятность повышения МРОТ в Московской области на 10 %. В связи с этим необходимо заложить возможность повышения ЗП Председателя Правления до уровня МРОТ.	18 000,00	216 000,00
2.1.2	Главный бухгалтер (полная ставка) (Замруководителя Роструда сообщил, что отсутствие индексации считается нарушением трудового законодательства, а именно статьи 134 ТК РФ. При этом увеличение размера Минимального размера оплаты труда (МРОТ) не следует понимать под индексацией. Другими словами, индексация проводится независимо от повышения МРОТ. Минимум - 8,6 %).	18 500,00	222 000,00
2.2	Начисления на ФОТ (30,2%)	11 023,00	132 276,00
	Обязательность платить данные взносы для ЮЛ указана в ТК РФ		
2.2.1	ПФР (22%)	8 030,00	96 360,00
2.2.2	ФСС (2,9%) + травматизм (0,2%)	1 131,50	13 578,00
2.2.3	ФОМС (5,1%)	1 861,50	22 338,00
2.3	Обязательные налоги		33 511,00
	Обязанность оплачивать данные налоги указана в НК РФ		
2.3.1	Налог на ЗОП 4,76 га = 10 930 388 Р * 0,3%		32 791,00
2.3.2	Налог на доход (6% на Д). В случае получения дохода, к которому не относятся только целевые и членские взносы, будет необходимо платить налог на доход. Расчет ведется при условии получения 8 000 рублей облагаемого налогом дохода.		720,00
2.4	Обязательные платежи		1 591 818,72
2.4.1	Вывоз мусора (835 Р за м3) на год 355 м3 (+ 20 % от фактического объема вывезенного мусора в 2021 году) В 2021 году вывезли мусора 295,3 м3. В связи с окончанием ремонта мусорной площадки и появлению новых садоводов объем вывоза мусора должен увеличиться. С 01.01.2022 г. тариф на вывоз мусора 815,58 р/м3, с 01.07.2022 г. тариф на вывоз мусора 850,64 р/м3, согласно пропорции, полученной по данным за 2021 год во второй половине года вывозится 55 % мусора, средний тариф на год получается - 835 р/м3 (Распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области от 20.12.2021 № 290-Р)		289 325,00
2.4.2	Оплата потребленной электроэнергии по счетчикам на уличное освещение		69 883,39
2.4.3	Обязанность нести бремя содержания имущество указана в НК РФ. Сумма посчитана на основании данных потребления ЭЭ за 2021 год по установленным счетчикам с учетом новых тарифов на ЭЭ в 2022 году		6 355,33
2.4.4	Оплата потребленной электроэнергии по счетчику на Домике сторожей (также запитано видеонаблюдение узла 1 и ворота)		12 645,03
2.4.5	Обязанность нести бремя содержания имущество указана в НК РФ. Рассчитывается из размера 10 % от прогнозного размера потребленной ЭЭ относительно прошлого года + 10 % рост (5 % - рост по тарифу и 5 % рост потребления ЭЭ). Это та статья расходов, от которой мы сможем отказаться, когда передадим внутренние сети СНТ в Россети. Она дает дополнительные 707 рублей взносов на участок, которые мы могли бы пустить на ремонты дорог.		226 945,97
2.4.6	Электронная сдача отчетности в ПФ, ФНС, ФСС («Контур-Экстерн»)(Оплачена в 2021 году) + ЭЦП (Госуслуги) + 1С:Садовод (13764)+ЭДО (900) С 2021 года отчетность возможна только в электронном виде. Бухгалтерия ведется в лицензионном продукте. Многие договоры подписываются исключительно по ЭДО.		14 664,00
2.4.7	Чистка снега, покос травы и уборка территории, опилка деревьев вдоль ЛЭП и дорог, заправка баков водой, текущий ремонт общих дорог, забора и прочего ИОП	12 000,00	144 000,00
2.4.8	Обязанность нести бремя содержания имущества указана в НК РФ. Расчет строится на статистических данных стоимости работ в прошлые годы		
2.4.9	Услуги сторожа Услуги сторожа оказывает самозанятый гражданин. Для СНТ это оказывается дешевле на 10-20% чем иметь сторожа в штате.	44 000,00	528 000,00
2.4.10	Электромонтажные услуги с учетом затрат на материалы Для выполнения работ по электрике нанимаем организацию или самозанятого гражданина, оказывающего нам услуги электромонтажа. В связи с ростом стоимости материалов по некоторым позициям до 3,5 раз (автоматические выключатели), а также необходимости установки щитов учета для будущих узлов видеонаблюдения и электрофикации калитки, расходы в этом году выше затрат прошлых лет	20 000,00	240 000,00
2.4.10	Возмещение судебных издержек Судебные процессы будут происходить с разным исходом. Издержки на проигранные или невыигранные дела нужно заложить. Выплата по искам МЭС при фактическом отнесении затрат будут учитываться в статье выплат от СНТ в адрес МЭС	5 000,00	60 000,00
2.5	Прочие текущие расходы		835 520,00
2.5.1	Банковское обслуживание: 1) ведение расчетного счета (1 300 Р/мес.); 2) интернет-банк («Бизнес Он Лайн»); 3) проведение платежей, комиссии; 4) обслуживание Бизнес-карты (2 500 Р/год) Согласно 217 ФЗ ведение расчетов с садоводами осуществляется только через р/с. В связи с тем, что взносы в наличном виде более не принимаются, то для уменьшения комиссии за оплату различных товаров была открыта бизнес-карта.	2 100,00	27 700,00
2.5.2	Телефоны (охрана, ворота - 100 + 70 = 700 Р/мес.) В связи с появлением ворот появилась статья затрат на абонентскую плату за сим-карту, составляющая порядка 100 Р/мес.	170,00	2 040,00
2.5.3	Содержание сайта (домен 700 Р/год, отсутствие рекламы 1000 Р/год, хостинг 7680 Р/2 года) Для работы сайта и возможности его свободного поиска в поисковых системах, а также короткого названия в адресной строке необходимы подобные затраты. В 2023 году за хостинг платит не придется. Так оказывается на 10% дешевле чем за 1 год		9 380,00
2.5.4	Обслуживание и ремонт оргтехники, канцтовары На создание копий документов, ответов на официальные письма и другие текущие нужны тратится бумага, скобы, стотч, тонер, ресурс принтеров и т. д.	500,00	6 000,00
2.5.5	Услуги, пошлины и издержки 1) Почтовые (100 Р/мес); 2) Нотариальные (100 Р/мес); 3) Юридические, судебные (5 000 Р/мес). Для уведомлений, пересылки оригиналов документов и т. д. - почтовые. Для заверений документов, выписок, фотографий - нотариальные. Для обращения в суды, уплаты пошлин, издержек, услуг юристов - юридические, судебные.	5 200,00	62 400,00
2.5.6	Содержание сторожки и домика охраны (дрова, текущий ремонт)	6 500,00	78 000,00
2.5.7	Аренда помещения для проведения ОСЧ В связи с невозможностью прогнозирования за 2 недели погоды, а также отсутствия достаточного и приспособленного места на территории СНТ для проведения собрания, есть необходимость аренды помещения для проведения ОСЧ. В этом году затраты дополнительные если и потребуются, то будут незначительные, т. к. у нас депозит оплачен на аренду помещения.		2 000,00
2.5.8	Корм и ветеринарное обеспечение собаки (Дик).	2 500,00	30 000,00
2.5.9	Транспортные, командировочные, медицинские и представительские расходы В случае обязательных командировочных расходов на осуществление представительских функций СНТ	250,00	3 000,00
2.5.10	Расходные материалы, инструменты и хозяйственный инвентарь для поддержания инфраструктуры СНТ (лампы, светильники, провода, кабели, соединители, спецодежда, топоры, молотки, цепные пилы, насосы, замки, лопаты, растворители, краска, бензин, масло и т. д.) Для поддержания удовлетворительного состояния хозяйства СНТ требуется покупать различные расходные материалы.	5 000,00	60 000,00
2.5.11	Аварийно-ремонтные работы на ЛЭП Необходимые затраты на восстановление электроснабжения и поддержания безопасности электроснабжения	4 000,00	48 000,00
2.5.12	Аварийно-восстановительные работы и форс-мажорные обстоятельства (дорога, ворота, забор и др. объекты ИОП) В случае каких-либо непредвиденных ситуаций затраты на восстановление ИОП потребуются.	6 000,00	72 000,00
2.5.13	Ежегодные обучения по охране труда, противопожарной безопасности, электробезопасности и прочие		15 000,00
2.5.14	Штрафы, пени, страхование, доплаты за садоводов по ЭЭ и т. д. Присутствуют всегда за несвоевременную оплату ЭЭ, возможны ошибки в расчете и оплате в ФНС.	35 000,00	420 000,00
3	Целевые взносы на 2022 год (66 000 - 1 800 из остатка)/321 участок = 200 Р при условии своевременной оплаты.		66 000,00
3.1	Обустройство вольера для собаки		66 000,00
4	Целевой фонд на ремонт дорог (пополнение за счет проезда грузовых автомобилей макс. массой более 3,5 т)		5 000,00
5	Целевой фонд на благоустройство территории (пополнение за счет совместного заказа услуг с садоводами)		1 000,00
6	Целевой фонд на вывоз мусора (пополнение за счет садоводов, выбрасывающих крупногабаритный мусор)		4 000,00
7	Целевой фонд за предоставление копий документов (стоимость копии 1 листа А4 = 15 руб.)		1 000,00
8	Остаток на р/с на конец периода (в кассе - 0 Р)		7 065 835,68
9	Электроэнергия		
9.1	Выставленные счета от Мосэнергосбыта за потребленную ЭЭ		2 269 459,70
9.2	Всего выплачено МосЭнергоСбыту без учета пеней		2 500 000,00
9.3	Поступления от садоводов за потребленную ЭЭ		1 800 000,00
9.4	Разница между потребленной и оплаченной ЭЭ, сверх полученных от садоводов		384 170,28
ИТОГО	Все суммы указаны условно		
	Размер членских взносов на 2022 год = 9 300 Р		
	Размер целевых взносов на 2022 год = 200 Р		